



Bilancio di previsione 2022

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2022-2024

NOTA INTEGRATIVA

La nota integrativa è un documento allegato al Bilancio di Previsione finanziario che ha la funzione di illustrare i dati sintetici riportati nel bilancio d'esercizio e fornire le informazioni necessarie per una adeguata interpretazione, come disciplinato dall'Allegato A/1, punto 9.3, lett. m) al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42", e successive modifiche ed integrazioni.

Parte I – Criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.2)

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2021 è stato disposto il differimento del termine per l'approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2022 – 2024 degli enti locali al 31 marzo 2022.

In applicazione dell'art. 3, comma 5-sexiesdecies, del Decreto Legge 30 dicembre 2021, n. 228, convertito, con modificazioni, dalla Legge 25 febbraio 2022, n. 15, c.d. "Milleproroghe 2022", il termine inizialmente indicato è stato ulteriormente differito al 31 maggio 2022.

Le difficoltà di contesto che hanno accompagnato la nascita delle Città metropolitane non hanno ancora trovato soluzioni volte a fornire una adeguata stabilità finanziaria ed istituzionale per tali Enti.

Le criticità finanziarie riscontrate negli ultimi anni, che hanno comportato il continuo ricorso a misure straordinarie per il raggiungimento degli equilibri di Bilancio, non hanno consentito alla Città metropolitana di Roma Capitale di promuovere una idonea programmazione delle funzioni di propria competenza, limitando fortemente l'erogazione dei servizi di propria competenza.

Gli effetti delle manovre di finanza pubblica degli anni precedenti, con particolare riferimento a quelli derivanti dall'applicazione delle disposizioni previste dalla Legge 196/2014, unitamente alla riduzione di risorse disponibili conseguenti alla contrazione delle entrate tributarie hanno comportato enormi difficoltà oggettive nella predisposizione dei bilanci degli anni precedenti. Solo nel 2018 l'Ente è stato in grado di approvare una programmazione triennale caratterizzata dall'inserimento di previsioni di spesa limitate alle sole obbligazioni indifferibili. Nel 2019 il Bilancio di Previsione per è stato approvato nel mese di marzo, grazie alla misura straordinaria connessa alla rinegoziazione dei mutui con Cassa Depositi e Prestiti e all'applicazione di una cospicua quota di avanzo di amministrazione.

La situazione economico-finanziaria generale, ed in particolare quella dell'Ente, è stata fortemente condizionata dalla crisi connessa alla diffusione della pandemia COVID-19, con una rilevante diminuzione delle entrate di competenza.

La crisi finanziaria, avviatasi nel mese di marzo 2020 a seguito dell'emergenza epidemiologica, continua a dispiegare gli effetti negativi anche nell'anno 2022.

Nel mese di febbraio 2022 è iniziata la crisi russo-ucraina, situazione che sta significativamente condizionando le aspettative di crescita economica del paese, con impatti sul costo della vita e sulle fonti energetiche.

Anche per l'anno in corso, con la c.d. "crisi dei semiconduttori" si stanno protraendo gli effetti negativi derivanti dal decremento delle vendite nel mercato dell'auto con la conseguente immediata contrazione delle entrate connesse all'IPT e all'RCAuto di competenza dell'Ente.

A tutt'oggi continuano a riverberarsi sul bilancio dell'Ente gli effetti negativi dello spostamento delle sedi legali delle società di noleggio nelle Province Autonome di Trento e Bolzano, prima operanti nell'ambito della Città metropolitana di Roma Capitale, processo avviatosi nel 2012 con la modifica della norma IPT, con un'ulteriore rilevante erosione delle entrate connesse all'IPT e all'RCAuto di competenza dell'Ente Città metropolitana di Roma Capitale.

Nella formulazione del Bilancio di Previsione 2022-2024, sulla base delle risultanze prodotte dalle richieste presentate dai Servizi dell'Ente al fine di poter adempiere ai compiti istituzionali, è stato riscontrato un divario tra le risorse di entrata stimate per l'anno 2022 (in linea con la riduzione registrata nel 2021) e le spese programmate per lo stesso anno e richieste dai dirigenti, pari ad oltre 80 milioni di euro per ciascuna annualità del Bilancio.

Si è proceduto, sin dai primi mesi dell'anno 2022, ad attivare iniziative volte alla riduzione degli impegni di spesa e ad avviare procedure finalizzate ad individuare ulteriori minimizzazioni/efficientamenti.

Con il Decreto Legge 17 maggio 2022, n. 50, avente ad oggetto "Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina", c.d. Decreto Aiuti 2022, sono state previsti interventi specifici in favore degli enti locali (Province e Città metropolitane) che hanno subito un rilevante decremento delle entrate di competenza.

In particolare, all'articolo 41 è previsto che *"Nello stato di previsione del Ministero dell'interno è iscritto un fondo pari a 80 milioni di euro annui per ciascuno degli anni dal 2022 al 2024 destinato alle province e alle città metropolitane delle regioni a statuto ordinario, della Regione Siciliana e della Sardegna che hanno subito una riduzione percentuale nel 2021 rispetto al 2019 del gettito dell'Imposta provinciale di trascrizione (IPT) o RC Auto superiore, rispettivamente, al 16 per cento (IPT) e al 10 per cento (RC Auto) [...]. Il predetto fondo è ripartito con decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, d'intesa con la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da adottare entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, sulla base della popolazione residente al 1° gennaio 2021"*.

L'attribuzione all'Ente Città metropolitana di Roma Capitale di risorse finanziarie per l'importo di Euro 60,4 milioni, sulle tre annualità 2022 - 2024, così come previsto dal D. L. n. 50 del 17 maggio 2022, consente di pervenire alla redazione di un Bilancio di previsione 2022-2024 in equilibrio come di seguito rappresentato:

	Anno 2022 (Previsione)	Anno 2023 (Previsione)	Anno 2024 (Previsione)
Entrate Titolo I	316.206.250,21	326.206.250,21	326.206.250,21
Imposta Provinciale di Trascrizione	118.093.310,21	123.093.310,21	123.093.310,21
Imposta sulle Assicurazioni Responsabilità Civile Auto	156.000.000,00	160.000.000,00	160.000.000,00
Tributo per la tutela e igiene ambientale	42.000.000,00	43.000.000,00	43.000.000,00
Altre entrate	112.940,00	112.940,00	112.940,00
Entrate Titolo II (Trasferimenti Correnti)	118.103.182,30	63.553.449,10	54.044.354,00
Entrate Titolo III (Entrate Extratributarie)	19.571.552,60	18.965.952,60	18.911.952,60
Entrate Titolo IV (Entrate conto capitale)	112.989.252,88	73.104.270,36	89.963.512,86
Entrate Titolo VI (Accensione di prestiti)	4.950.000,00	2.600.000,00	0,00
Totale Entrate Complessivo	571.820.237,99	484.429.922,27	489.126.069,67
Spese			
Titolo I	506.337.272,99	427.934.523,12	417.521.852,92
Spese del Personale	86.004.672,32	83.133.814,78	83.093.672,78
Imposte e tasse	6.241.214,45	6.276.014,45	6.276.014,45
Acquisti di Beni e Servizi	168.159.614,33	152.309.529,37	145.635.070,17
Trasferimenti <i>(contributo lordo manovra finanza pubblica 207.947.012,88)</i>	215.960.539,45	157.791.164,52	155.223.095,52
Interessi passivi	17.050.000,00	15.771.000,00	14.264.000,00
Rimborsi diversi e altre spese	12.921.232,44	12.653.000,00	13.030.000,00
Spese correnti FPV	0,00	0,00	0,00
Titolo II (Spese conto capitale anche con FPV)	403.508.230,69	87.738.325,15	100.817.216,75
Spese in conto capitale FPV	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	48.210.000,00	49.180.000,00	51.187.000,00
Totale complessivo Spese	958.055.503,68	564.852.848,27	569.526.069,67
SALDO	-386.235.265,69	-80.422.926,00	-80.400.000,00
Spese correnti FPV a Previsione	14.895.190,13	22.926,00	0,00
Spese in conto capitale FPV a Previsione	262.981.939,63	0,00	0,00
SALDO FINALE	-108.358.135,93	-80.400.000,00	-80.400.000,00
Entrate Straordinarie			
Contributo straordinario Decreto Legge 30 dicembre 2019, n. 162, coordinato con la Legge di conversione 28 febbraio 2020, n. 8	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Contributo straordinario DL 50 17 Maggio 2022	60.400.000,00	60.400.000,00	60.400.000,00
Trasferimento Fondo Covid-19 2020	0,00	0,00	0,00
Trasferimento Fondo Covid-19 2021	0,00	0,00	0,00
<i>Avanzo Accantonato per Rinnovi contrattuali</i>	<i>4.869.154,93</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Avanzo Vincolato Fondone COVID-19</i>	<i>9.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Avanzo Vincolato di parte corrente</i>	<i>2.069.543,28</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Avanzo Vincolato di parte capitale</i>	<i>6.550.837,72</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Avanzo destinato di parte capitale</i>	<i>1.900.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Avanzo libero</i>	<i>3.568.600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Entrate Straordinarie	108.358.135,93	80.400.000,00	80.400.000,00
Saldo finale	0,00	0,00	0,00

La situazione contingente determinata da un andamento delle entrate ancora condizionate dalla crisi del mercato dell'auto impone all'Ente di adottare una gestione estremamente prudentiale del Bilancio, volta a verificare periodicamente il mantenimento degli equilibri di bilancio.

A tal fine è necessario adottare misure eccezionali quali, a titolo esemplificativo:

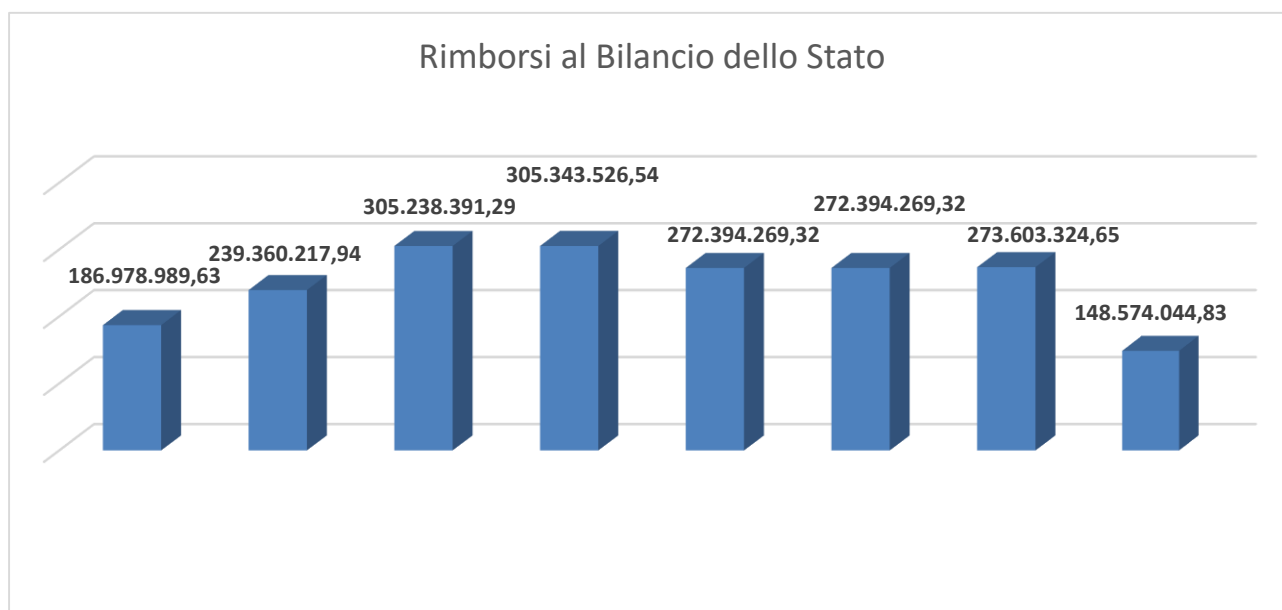
- Monitoraggio costante della situazione delle entrate con verifica del mantenimento degli equilibri da effettuarsi, oltre che alla data del 31 luglio, anche alle date del 30/09 e del 30/11;
- Vincolare l'avanzo di amministrazione "libero", derivante dal Rendiconto 2021, destinandolo alla verifica del mantenimento degli equilibri;

- Dare mandato a tutti i servizi dell'Ente di adottare tutti i possibili provvedimenti finalizzati al contenimento delle spese di propria competenza.

Nella programmazione del Bilancio 2022 è stata garantita la copertura delle spese connesse agli interventi inseriti nel Programma delle Opere Pubbliche adottato unitamente all'aggiornamento del DUP nello scorso mese di luglio 2021. Il Programma adottato a luglio è stato integrato con ulteriori interventi connessi a finanziamenti a destinazione vincolata, con il reinserimento degli interventi previsti nell'annualità 2021 che non sono stati appaltati per motivi tecnici e con l'inserimento di alcuni interventi urgenti ed indifferibili individuati dai dirigenti competenti.

LE MANOVRE DI FINANZA PUBBLICA

Tagli da manovre finanziarie							
2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
186.978.989,63	239.360.217,94	305.238.391,29	305.343.526,54	272.394.269,32	272.394.269,32	273.603.324,65	148.574.044,83



La tabella e il grafico evidenziano l'andamento crescente dell'effetto delle manovre di finanza pubblica per il periodo 2015 -2022.

Tagli da manovre finanziarie							
2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
186.978.989,63	239.360.217,94	305.238.391,29	305.343.526,54	272.394.269,32	272.394.269,32	273.603.324,65	148.574.044,83

Entrate Proprie (Tit. I + Tit. III)							
2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
398.732.663,00	407.701.763,00	411.549.151,50	402.438.271,23	404.676.224,00	350.321.778,87	377.525.755,39	335.777.802,81

Rapporto Tagli / Entrate Proprie							
2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
46,89%	58,71%	74,17%	75,87%	67,31%	77,76%	72,47%	44,25%

La Legge 30 dicembre 2021, n. 234, avente ad oggetto “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022 – 2024”, c.d. Legge di Bilancio 2022, ha previsto al comma 561 le seguenti modificazioni in materia di fabbisogni standard:

a) *al comma 783, le parole: «sulla base dell’istruttoria condotta dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard di cui all’articolo 1, comma 29, della legge 28 dicembre 2015, n. 208,» sono soppresse, e dopo le parole: «fabbisogni standard e le capacità fiscali» sono inserite le seguenti: «approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard di cui all’articolo 1, comma 29, della legge 28 dicembre 2015, n. 208» e l’ultimo periodo è soppresso;*

b) *i commi 784 e 785 sono sostituiti dai seguenti:*

«784. Per il finanziamento e lo sviluppo delle funzioni fondamentali delle province e delle città metropolitane, sulla base dei fabbisogni standard e delle capacità fiscali approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard, è attribuito un contributo di 80 milioni di euro per l’anno 2022, di 100 milioni di euro per l’anno 2023, di 130 milioni di euro per l’anno 2024, di 150 milioni di euro per l’anno 2025, di 200 milioni di euro per l’anno 2026, di 250 milioni di euro per l’anno 2027, di 300 milioni di euro per l’anno 2028, di 400 milioni di euro per l’anno 2029, di 500 milioni di euro per l’anno 2030 e di 600 milioni di euro a decorrere dall’anno 2031.

785. I fondi di cui al comma 783, unitamente al concorso alla finanza pubblica da parte delle province e delle città metropolitane delle regioni a statuto ordinario, di cui all’articolo 1, comma 418, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, e all’articolo 1, comma 150-bis, della legge 7 aprile 2014, n. 56, sono ripartiti, su proposta della Commissione tecnica per i fabbisogni standard, con decreto del Ministero dell’interno, di concerto con il Ministero dell’economia e delle finanze, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da adottare entro il 28 febbraio 2022 con riferimento al triennio 2022-2024 ed entro il 31 ottobre di ciascun anno precedente al triennio di riferimento per gli anni successivi, tenendo altresì conto di quanto disposto dal comma 784. Resta ferma la necessità di conferma o modifica del riparto stesso, con la medesima procedura, a seguito dell’eventuale aggiornamento dei fabbisogni standard o delle capacità fiscali».

Con Decreto del Ministero dell’Interno, di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 26 aprile 2022, sono state definite le misure di contribuzione alla manovra di finanza pubblica da parte degli Enti locali.

Per la Città metropolitana di Roma Capitale è prevista una contribuzione netta al Bilancio del Ministero per l’importo di Euro 148.574.044,83 per l’anno 2022, di Euro 147.305.332,16 per l’anno 2023 ed Euro 145.402.263,16 per l’anno 2024.

ENTRATE

Il sistema delle entrate delle Città metropolitane deriva, in base alle disposizioni contenute nella L. 56/2014, da quello delle province che è stato modificato dalla norma attuativa della legge n. 42 del 2009 sul federalismo fiscale, prevista negli articoli da 16 a 21 del decreto legislativo n. 68 del 2011. Con la costituzione, a far data dal 1 gennaio 2015, delle Città metropolitane, si è in attesa dell'effettiva entrata in vigore delle norme sul federalismo fiscale contenute nell'art. 24 del D.Lgs 68/2011.

La principale entrata RCAuto (imposta sulle assicurazioni per responsabilità civile dei veicoli a motore) ha subito negli ultimi anni una notevole contrazione dovuta principalmente alla costante diminuzione del premio medio RCAuto applicato dalle società di assicurazioni, conseguente all'aumento della concorrenza di mercato prodotta dalle assicurazioni on line, e all'aumento di diffusi fenomeni di evasione di copertura assicurativa.

La seconda entrata per importanza, l'imposta Provinciale di Trascrizione, fino al 2017 ha continuato a manifestare un incremento di gettito connessa alla generale ripresa del mercato automobilistico. Tale andamento ha subito una prima inversione di tendenza nel 2018, generando un minor accertamento rispetto a quanto inizialmente previsto, e una ulteriore contrazione nel corso del 2019. Si evidenzia che, sempre in relazione a tali tipologie di entrate, la Città metropolitana di Roma Capitale continua a subire effetto negativo conseguente al dumping fiscale posto in essere dalle Province Autonome che, disapplicando la norma nazionale in materia di IPT, hanno attratto presso i propri territori le immatricolazioni delle flotte automobilistiche facenti capo alle società di autonoleggio presenti nel territorio della medesima Città metropolitana. Tale fenomeno ha determinato, e continua a generare, una perdita di gettito dell'IPT nell'anno in cui le società di noleggio migrate procedono all'immatricolazione e determina una ulteriore perdita del gettito annuale dell'RCAuto per l'intero parco veicoli a disposizione della società di noleggio.

Con Decreto del Sindaco metropolitano n. 146 del 29 dicembre 2021, avente oggetto "Conferma delle misure delle aliquote dell'imposta provinciale sulle formalità di trascrizione, iscrizione ed annotazione dei veicoli richiesti al Pubblico Registro Automobilistico (IPT), dell'imposta sulle Assicurazioni contro la Responsabilità Civile Auto (RCAuto), e del tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (TEFA) anno 2022" sono state approvate le tariffe delle entrate per l'anno 2022.

Per quanto attiene alle modalità di individuazione del gettito di tali tributi va evidenziato che nonostante gli stessi rappresentino "tributi propri" non sono attualmente disponibili strumenti adeguati per la puntuale verifica della base imponibile e per l'accertamento e conseguente recupero di eventuali fenomeni di evasione od elusione delle imposte. Il criterio adottato per stimare il gettito delle due imposte da iscriversi nel bilancio di previsione è stato quello della valutazione dell'andamento storico degli accertamenti rapportato alle analisi dell'andamento/prospettive del mercato automobilistico e di sviluppo economico del territorio individuato sulla base delle proiezioni di andamento del PIL.

Dall'anno 2020 sono iniziate sulla base di convenzione con Aci Pra le attività di emissione di formali atti di accertamento del tributo Ipt (art. 1 co. 161 l. 296/2006 s.m.i.) relativi a soggetti che negli anni

passati hanno usufruito di esenzioni o agevolazioni sulla base di dichiarazioni del soggetto passivo e che a seguito di successive verifiche presso le banche dati pubbliche (camera di commercio – Siatel – Agenzia delle Entrate) si sono dimostrate non veritiere, non avendo i requisiti previsti dalla vigente normativa. A fine 2020 è stata attivata una ulteriore procedura di accertamento nei confronti delle società di noleggio che hanno trasferito la propria sede legale/secondaria presso le province autonome. La procedura che prevede la contestazione dell'abuso di diritto ha consentito di notificare nel primo trimestre del 2021 l'emissione di specifici avvisi di accertamento. Tale attività proseguirà anche nell'anno 2022.

Tra le principali entrate tributarie dell'Ente va annoverata anche il TEFA - tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente previsto e disciplinato dall'art. 19 D.lgs. 504/1992. La Città metropolitana di Roma Capitale, con propria deliberazione n. 1454/57 del 29/11/1995, ha fissato al 5% la misura del tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente, tale aliquota viene confermata anche per l'annualità 2022.

Nel corso del triennio 2022-2024, come fatto negli anni precedenti, proseguirà il monitoraggio degli importi riscossi da Comuni riguardanti la tassa sui rifiuti, anche attraverso una sistematica verifica tramite la piattaforma SIOPE (Sito del sistema Informativo delle operazioni degli enti pubblici) delle somme incassate a tale titolo.

Di rilevante importanza è la modifica normativa, attuata nell'anno 2020, che ha introdotto un diverso sistema di incasso dell'addizionale del Tributo TEFA, in particolare, è stato previsto il versamento diretto della quota di competenza delle Città metropolitana attraverso l'istituzione di appositi codici tributi per i pagamenti effettuati mediante agenzia delle entrate e sistemi di pagamento elettronici, nonché, la definizione di specifiche modalità e tempistiche per il riversamento delle quote di imposta incassate direttamente dai comuni attraverso i pagamenti effettuati con bollettino postale.

Il nuovo sistema di incasso dell'addizionale dovrebbe garantire un notevole miglioramento dei flussi di cassa e dei sistemi di accertamento di tale tributo.

In attuazione di quanto disposto dall'art. 5 del D.lgs. 82/2005 con delibera del Consiglio Metropolitan n. 43 del 23/05/2016 è stato istituito il Nodo dei Pagamenti della Città metropolitana di Roma Capitale conforme alle linee guida dell'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) – Sistema pubblico dei pagamenti elettronici denominato “PagoPA”, acquisendo in riuso la piattaforma di pagamento multi-ente della Regione Veneto denominata “MyPay” conforme alle linee guida AgID. L'ente intende in questo modo facilitare/agevolare il pagamento di quanto dovuto dai cittadini tramite gli attuali strumenti elettronici e digitali. Inoltre, con l'istituzione del Nodo dei pagamenti dell'area metropolitana la Città metropolitana si pone come intermediario Tecnologico/facilitatore del sistema dei pagamenti pubblico denominato “PagoPA” nei confronti dei comuni facenti parte dell'area metropolitana al fine di assicurare l'interconnessione e l'interoperabilità tra gli stessi comuni e le piattaforme di incasso e pagamento dei prestatori di servizi di pagamento (Istituti di credito, Poste Italiane ecc.) accreditati nel sistema “PagoPA”. La Città Metropolitana di Roma Capitale, infatti, ha come obiettivo di divenire un Ente di riferimento dal punto di vista dello sviluppo innovativo e di digitalizzazione dei processi amministrativi per i Comuni dell'area metropolitana, così come previsto dall'art. 1 co. 44 lett. f della Legge 56/2014. A tal fine l'Ente ha reso disponibile in riuso (ai sensi

degli artt. 68 e 69 del D.lgs. 82/2005) detta piattaforma ai Comuni che hanno scelto la Città metropolitana di Roma Capitale come intermediario tecnologico nonché il proprio data center.

Appare fondamentale costruire una forte e dinamica integrazione tra le diverse strutture dell'Ente al fine di condividere dati, previsioni, strategie e modalità operative utili per un processo efficace ed efficiente di gestione delle entrate. A tal proposito nell'arco del triennio considerato si predisporrà un modello organizzativo e gestionale che può essere definito come "ciclo delle entrate" che si propone - sotto il coordinamento della Ragioneria la costruzione di adeguati e uniformi processi di gestione e riscossione delle entrate tributarie ed extra tributarie di competenza dell'ente che avranno come fine la razionalizzazione e la massimizzazione del recupero delle stesse. Tale processo dovrà necessariamente coinvolgere tutte le realtà dell'Ente a vario titolo impegnate nella gestione delle entrate, avvalendosi anche dei servizi e delle risorse umane e strumentali reperibili nella società pubblica partecipata Capitale Lavoro, quale strumento in linea con le disposizioni normative e coerente con lo spirito dell'ordinamento volto a privilegiare soluzioni organizzative vicine all'Amministrazione creditrice.

Criticità connesse all'emergenza COVID – 19

La crisi economica determinata dall'emergenza COVID ha prodotto sin dall'inizio di marzo 2020 un crollo senza precedenti per il Tributo IPT. Tale andamento negativo si è protratto per tutto l'anno 2021 e sta perpetrando gli effetti negativi anche nei primi mesi dell'anno 2022.

Anche l'RCauto ha registrato una flessione, sia per le riduzioni connesse al trend in discesa consolidato e rilevato negli anni precedenti, sia a causa della crisi economica che ha costretto molti utenti a sospendere o a non pagare i premi assicurativi responsabilità civile auto.

Sul fronte dell'addizionale TEFA non si rilevano scostamenti rilevanti rispetto all'andamento degli anni precedenti.

Per fronteggiare le riduzioni di incassi principalmente dell'IPT e dell'RCauto, riscontrate nei primi mesi dell'anno 2022, già con l'approvazione del Bilancio di previsione viene applicata una quota di avanzo di amministrazione vincolato, per certificazione Covid -19, per l'importo complessivo di Euro 9.000.000,00. In funzione della delicata situazione dell'andamento delle entrate sarà necessario procedere con un costante e periodico monitoraggio degli accertamenti e degli incassi al fine di attivare, qualora necessario, tutte le forme di intervento utili a ripristinare gli equilibri di bilancio. A tal fine sarà necessario effettuare delle verifiche di mantenimento degli equilibri di bilancio, oltre che alla data del 31 luglio, anche nelle successive date del 30 settembre e del 30 novembre del corrente esercizio.

Titolo I entrate tributarie

		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Assestato 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	298.430.381,19	320.062.483,23	318.090.568,20	316.206.250,21	326.206.250,21	326.206.250,21
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	147.854.526,22	157.850.854,17	154.587.712,00	156.000.000,00	160.000.000,00	160.000.000,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	116.621.955,51	121.492.896,40	122.169.916,20	118.093.310,21	123.093.310,21	123.093.310,21
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	33.907.035,08	40.667.337,11	41.250.000,00	42.000.000,00	43.000.000,00	43.000.000,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	46.864,38	51.395,55	82.940,00	112.940,00	112.940,00	112.940,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	298.430.381,19	320.062.483,23	318.090.568,20	316.206.250,21	326.206.250,21	326.206.250,21

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI

Trasferimenti erariali

Il nuovo sistema di finanziamento per le Città metropolitane, delineato dal decreto legislativo n. 68/2011, risente fortemente della mancata piena attuazione dell'art. 24 del citato decreto.

La piena autonomia fiscale degli enti di area vasta non ha avuto corso non solo per la mancata attuazione della disposizione normativa sopra citata ma anche in conseguenza degli effetti delle manovre di finanza pubblica, succedutesi negli anni ed in particolare dal 2015 in poi. La progressiva riduzione dei trasferimenti erariali operata fino all'anno 2015 ha subito una inversione di tendenza negli anni successivi sia per effetto delle manovre compensative dei tagli operati sulle entrate proprie dell'Ente sia per la riattivazione di un sistema di trasferimenti statali finalizzati al finanziamento di specifiche "funzioni fondamentali".

La legge di Bilancio 2017 (Legge 232/2016) al comma 438 istituisce un Fondo denominato «Fondo da ripartire per il finanziamento di interventi a favore degli Enti territoriali», con dotazione pari a: a) 969,6 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2017 al 2026; b) 935 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2027 al 2046; c) 925 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2047.

E' stato pubblicato sulla G.U. n. 123 del 29 maggio 2017 il DPCM 10 marzo 2017 recante "Disposizioni per l'attuazione dell'art. 1, comma 439, della Legge di Bilancio 2017. In particolare,

con riferimento al comma 438 di cui sopra, “è stanziata una quota del “Fondo da ripartire per il finanziamento di interventi a favore degli Enti territoriali”, pari a Euro 250 milioni annui a decorrere dall’anno 2017, in proporzione all’ammontare della riduzione della spesa corrente per l’anno 2016 di cui alla Tabella 1 allegata al Dl. n. 113/16, convertito con modificazioni dalla Legge n. 160/16.”. Il contributo alla CMRC è pari ad € 65.656.311,77. In merito a tale posta, come previsto dai decreti attuativi, i contributi spettanti dall’anno 2017 a ciascuna provincia e città metropolitana sono versati dal Ministero dell’Interno – Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali - direttamente all’entrata del bilancio dello Stato a titolo di parziale concorso alla finanza pubblica da parte degli enti medesimi e quindi le province e le città metropolitane sono, conseguentemente, autorizzate a non iscrivere nell’entrata del proprio bilancio i predetti contributi e ad iscrivere in spesa il concorso alla finanza pubblica di cui all’art. 1, comma 418, della Legge 190/2014, al netto dell’importo corrispondente al contributo stesso.

Sempre la L. 232/2016 prevede un ulteriore contributo volto a mitigare i tagli imposti dal comma 418 della L. 190/2014; lo stanziamento di bilancio riguardante tale partita, nelle previsioni del triennio 2017/2019, è stato dimensionato prendendo come riferimento l’importo di € 53.254.807,18 assegnato alla Città metropolitana di Roma Capitale con DL 24 giugno 2016 n. 133 e relativo al contributo in favore delle Province e delle Città metropolitane delle Regioni a statuto ordinario finalizzato al finanziamento delle spese connesse alle funzioni relative alla viabilità e all’edilizia scolastica previsto dal comma 754 della Legge di stabilità 2016.

Per le annualità 2020 – 2024 il DECRETO-LEGGE 30 dicembre 2019, n. 162, convertito con modificazioni dalla L. 28 febbraio 2020, n. 8, ha disposto l’assegnazione un contributo di 20 milioni di euro annui a favore della città metropolitana di Roma, da destinare al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade e di scuole.

Il contributo di cui sopra è stato essenziale, prima dell’emergenza COVID, per stabilire un equilibrio di bilancio di carattere pluriennale per la Città metropolitana di Roma Capitale.

Chiaramente l’avvento della crisi finanziaria determinata dall’insorgere dell’emergenza COVID ha vanificato gli effetti prodotti da tale intervento finanziario.

Con il DL 34/2020 il Governo ha provveduto a stanziare un contributo a favore degli Enti Locali, finalizzato a ridurre gli effetti negativi sulle entrate derivanti dalla crisi COVID, per un importo complessivo pari a 3,5 miliardi di euro, di cui 500 milioni a favore di province e città metropolitane.

Per effetto di tale contributo si è provveduto a stanziare nel bilancio di previsione 2020 una posta in entrata pari a 73,2 milioni di euro, che ha consentito di ridurre di pari importo le entrate inizialmente previste per IPT, RCauto ed addizionale TEFA. Il contributo assegnato, in base alle disposizioni normative successivamente emanate, è stato individuato quale misura straordinaria con valenza biennale, annualità di bilancio 2020/2021, pertanto, le quote di contributo non utilizzate nell’anno 2020, come determinate sulla base dell’apposita certificazione che sarà adottata e trasmessa entro il 31 maggio 2021, potranno essere utilizzate per far fronte alle minori entrate/maggiori spese connesse all’annualità 2021.

Nel consuntivo 2021 approvato dall'Ente è stato vincolato il trasferimento finalizzato a far fronte all'emergenza Covid-19. Nel mese di maggio è stata effettuata la certificazione Covid al Ministero Economia e Finanze. Con il presente Bilancio vengono allocati Euro 9.000.000,00 al fine di far fronte all'andamento delle entrate che risente ancora della crisi economico generale determinata sia dal Covid 19 che da quella russo-ucraina.

Trasferimenti regionali

L'Amministrazione ha gestito nel tempo ingenti risorse derivanti dai finanziamenti regionali per funzioni delegate o trasferite di parte corrente nonché per la realizzazione di investimenti nelle infrastrutture (in particolare strade e scuole).

L'art. 7 della Legge regionale 31 dicembre 2015 n. 17 contiene le disposizioni attuative della legge 7 aprile 2014, n. 56 "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni" e successivo riordino delle funzioni e dei compiti di Roma Capitale, della Città metropolitana di Roma Capitale e dei comuni. Disposizioni in materia di personale."

Con tale articolo la Regione dispone la riallocazione delle funzioni non fondamentali della Città metropolitana di Roma Capitale e delle province e determina le modalità di assegnazione delle risorse umane, patrimoniali e finanziarie connesse.

Con la deliberazione n. 56 del 23 febbraio 2016 la Regione Lazio dà attuazione alle disposizioni di cui all'art.7, comma 8 della legge di stabilità regionale 2016 prevedendo l'acquisizione definitiva di funzioni o il riconferimento delle stesse.

Le funzioni «regionalizzate» in via definitiva sono le seguenti:

- Servizi sociali e istruzione scolastica
- Formazione professionale e politiche attive per il lavoro
- Agricoltura caccia, pesca e sanità veterinaria
- Turismo e cultura
- Viabilità regionale (ex anas)

Le funzioni riconferite secondo la citata DGR sono:

- Assistenza alunni disabili (attualmente svolta dalla Regione)
- Iniziative sociali contro la violenza di genere (attualmente svolta dalla Regione)
- Accoglienza ed inclusione immigrati (attualmente svolta dalla Regione)
- Obbligo formativo e istituzioni formative (Effettivamente esercitato dalla C.M.)
- Strutture culturali già gestite (parzialmente esercitate da C.M.)

Con la legge n. 11 del 10 agosto 2016 della Regione Lazio "Sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali della Regione Lazio", all'art.34, si confermano le competenze già assegnate con la legge di stabilità del 31/12/2015 all'articolo 7.

Con la legge regionale di stabilità della Regione Lazio, Legge Regionale del 31 dicembre 2016, n. 105, viene eliminata dall'elenco la competenza relativa alla "violenza di genere", art.77 e, nell' art. 78 riassegnata alla Regione Lazio.

Il riordino operato con le suddette disposizioni regionali si rifletterà sulle previsioni di Bilancio concernenti le risorse destinate alla copertura della spesa delle funzioni riconferite.

La Città metropolitana di Roma Capitale, nelle more dell'approvazione della legge regionale di riordino delle funzioni ai sensi della L. 56/14, recante la disciplina e il conferimento di funzioni e compiti amministrativi ai Comuni, a Roma Capitale e alla Città metropolitana di Roma Capitale, dovrebbe garantire l'erogazione dei servizi connessi alle funzioni oggetto di riordino di cui alla legge 56/2014 fino alla data di trasferimento delle stesse ai soggetti individuati dalla Regione Lazio. Tali funzioni sono svolte però "de facto" dalla Regione Lazio, in comune accordo tra i due enti, in considerazione che alla riassegnazione delle risorse non è seguita alcuna riassegnazione del personale, nonché delle risorse strumentali e finanziarie.

Le entrate provenienti da finanziamenti regionali sono state stimate in base alle disposizioni di programmazione previste nel bilancio regionale, i relativi stanziamenti e i successi accertamenti sono programmati in coerenza con i nuovi principi del sistema contabile armonizzato (D.lgs. 118/2011).

Un fattore di forte criticità è costituito dalle tempistiche di erogazione dei trasferimenti regionali. A tal proposito è stata completata una ricognizione straordinaria dei residui attivi, conclusa con l'invio delle schede delle partite debitorie/creditorie riconciliate alla Regione, per consentire alla stessa di procedere all'adozione degli atti conseguenziali ai fini del corretto recepimento nel bilancio regionale dei risultati del riallineamento.

Le attività ricognitive effettuate con Regione Lazio hanno consentito di ridurre l'ammontare complessivo dei residui attivi.

Titolo II Trasferimenti correnti

		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Assestato 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	208.080.598,48	143.014.071,67	159.207.056,73	197.782.438,65	143.259.501,40	133.825.149,05
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	153.008.816,46	89.582.060,98	94.786.694,67	142.397.132,97	83.788.406,85	80.493.457,96
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	55.071.782,02	53.432.010,69	64.420.362,06	55.385.305,68	59.471.094,55	53.331.691,09
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.586.018,38	465.950,23	1.417.595,20	720.743,65	693.947,70	619.204,95
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.586.018,38	465.950,23	1.417.595,20	720.743,65	693.947,70	619.204,95
2000000	Totale Titolo 2	209.666.616,86	143.480.021,90	160.624.651,93	198.503.182,30	143.953.449,10	134.444.354,00

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tra le entrate allocate al Titolo III rivestono particolare rilievo quelle derivanti dalla gestione dei beni dell'Ente;

Titolo III Entrate Extratributarie

		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Assestato 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.258.256,13	7.346.312,24	8.165.586,70	8.770.492,12	8.370.492,12	8.370.492,12
3010100	VENDITA DI BENI	0,00	2.160,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3010200	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	917.767,86	961.320,57	1.350.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
3010300	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	5.340.488,27	6.382.831,67	6.810.586,70	7.365.492,12	6.965.492,12	6.965.492,12
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.783.881,28	4.257.663,48	2.444.100,00	3.404.100,00	3.249.100,00	3.249.100,00
3020100	ENTRATE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	31,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3020200	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	2.754.254,78	4.246.229,56	2.422.500,00	3.377.500,00	3.227.500,00	3.227.500,00
3020300	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	29.626,50	11.402,92	20.600,00	25.600,00	20.600,00	20.600,00
3030000	Tipologia 300: Interessi Attivi	29.665,80	19.487,39	40.100,00	40.100,00	40.000,00	40.000,00
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	29.665,80	19.487,39	40.100,00	40.100,00	40.000,00	40.000,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
3040200	ENTRATE DERIVANTI DALLA DISTRIBUZIONE DI DIVIDENDI	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3.944.331,37	6.716.241,89	7.509.366,66	6.756.860,48	6.706.360,48	6.652.360,48
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	1.658.846,70	1.673.077,87	2.284.961,63	2.927.103,63	2.926.603,63	2.922.603,63
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	2.285.484,67	5.043.164,02	5.224.405,03	3.829.756,85	3.779.756,85	3.729.756,85
3000000	TOTALE TITOLO 3	13.016.134,58	18.339.705,00	18.759.153,36	19.571.552,60	18.965.952,60	18.911.952,60

SPESE

Analogamente alle entrate, anche per le spese viene evidenziato nella tabella che segue l'andamento tra l'importo stanziato nell'esercizio 2022 e gli importi risultanti dall'esercizio 2021, (previsioni assestate):

Macroaggregato (Dlgs 118/2011)	Assestato 2021	FPV 2021	Ass 2021 al netto del FPV	Previsione 2022	FPV 2022	Previsione 2022 al netto del FPV	Var % 2022 /2021	Previsione 2023	Previsione 2024
01 - Redditi da lavoro dipendente	82.008.232,48	3.905.234,16	78.102.998,32	86.004.672,32	1.839.938,61	84.164.733,71	104,87%	83.154.941,38	83.093.672,78
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.323.712,45	6.100,00	6.317.612,45	6.241.214,45	0,00	6.241.214,45	98,70%	6.276.014,45	6.276.014,45
03 - Acquisto di beni e servizi	151.860.661,07	10.546.378,08	141.314.282,99	168.159.619,33	13.032.324,92	155.127.294,41	110,73%	152.288.403,37	145.635.070,17
04 - Trasferimenti correnti	218.361.274,15	0,00	218.361.274,15	215.960.539,45	0,00	214.960.539,45	98,44%	157.791.164,52	155.223.095,52
07 - Interessi passivi	18.400.000,00	0,00	18.400.000,00	17.050.000,00	0,00	17.050.000,00	92,66%	15.771.000,00	14.264.000,00
09 - Rimborsi e poste correttive entrata	1.459.000,00	0,00	1.459.000,00	1.578.000,00	0,00	1.578.000,00	108,16%	1.428.000,00	1.428.000,00
10 - Altre spese correnti	9.830.763,02	0,00	9.830.763,02	11.343.227,44	22.926,60	11.320.300,84	115,39%	11.225.000,00	11.602.000,00
TOTALE	488.243.643,17	14.457.712,24	473.785.930,93	506.337.272,99	14.895.190,13	490.442.082,86	103,50%	427.934.523,72	417.521.852,92

In considerazione del Fondo Pluriennale Vincolato applicato al Bilancio di Previsione 2022 si riporta nella Tabella che segue l'entità del Titolo I della Spesa codificate secondo il D. Lgs n. 118/2011 con separata indicazione delle spese al netto della quota di Fondo Pluriennale Vincolato imputata al macroaggregato di riferimento:

Macroaggregato (Dlgs 118/2011)	Previsione 2022	Previsione 2022 al netto del FPV	Previsione 2023	Previsione 2023 al netto del FPV	Previsione 2024	Previsione 2024 al netto del FPV
01 - Redditi da lavoro dipendente	86.004.672,32	84.164.733,71	83.154.941,38	83.133.814,78	83.093.672,78	83.093.672,78
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.241.214,45	6.241.214,45	6.276.014,45	6.276.014,45	6.276.014,45	6.276.014,45
03 - Acquisto di beni e servizi	168.159.619,33	155.127.294,41	152.288.403,37	152.286.603,37	145.635.070,17	145.635.070,17
04 - Trasferimenti correnti	215.960.539,45	215.960.539,45	157.791.164,52	157.791.164,52	155.223.095,52	155.223.095,52
07 - Interessi passivi	17.050.000,00	17.050.000,00	15.771.000,00	15.771.000,00	14.264.000,00	14.264.000,00
09 - Rimborsi e poste correttive entrata	1.578.000,00	1.578.000,00	1.428.000,00	1.428.000,00	1.428.000,00	1.428.000,00
10 - Altre spese correnti	11.343.227,44	11.320.300,84	11.225.000,00	11.225.000,00	11.602.000,00	11.602.000,00
TOTALE	506.337.272,99	491.442.082,86	427.934.523,72	427.911.597,12	417.521.852,92	417.521.852,92

INVESTIMENTI

Il principio contabile applicato della programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Tale disposizione si ricollega con l'art. 164, comma 3, del TUEL: "In sede di predisposizione del bilancio di previsione annuale il consiglio dell'ente assicura idoneo finanziamento agli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi precedenti".

Va evidenziato che la spesa per investimenti è da sempre soggetta a particolari cautele al fine di monitorare la coerenza tra natura delle risorse impiegate ed il conseguente accrescimento patrimoniale dell'Ente.

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso.

In applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato, le somme sono prenotate o impegnate sulla competenza degli esercizi nei quali si prevede vengano realizzati i lavori, sulla base dei cronoprogrammi, ovvero venga consegnato il bene da parte del fornitore.

In sede di formazione del bilancio, è senza dubbio opportuno disporre del quadro degli investimenti tuttora in corso di esecuzione e della stima dei tempi di realizzazione, in quanto la definizione dei programmi del triennio non può certamente ignorare il volume di risorse (finanziarie e umane) assorbite dal completamento di opere avviate in anni precedenti.

Di rilevante importanza, inoltre, è l'aspetto connesso a tutti i finanziamenti del PNRR relativamente ai quali l'Ente Città metropolitana di Roma Capitale ha importanti compiti di programmazione, attuazione e realizzazione. La programmazione degli investimenti del PNRR è strategicamente rilevante sia dal punto di vista degli obiettivi da realizzare che in considerazione della tempistica stringente da rispettare nelle varie fasi di attuazione.

Si rinvia in apposite sezioni per il dettaglio degli interventi connessi al PNRR.

Spese in Conto Capitale

L'ammontare della spesa in conto capitale pari a € 403.508.230,69 può essere di seguito rappresentata con riferimento alla tipologia della spesa:

Ambito di intervento	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
Acquisto attrezzature hardware e software	6.404.690,44	1.768.667,57	804.867,57
Interventi in edilizia scolastica	57.355.446,19	16.555.005,05	6.790.337,13
Interventi in materia di viabilità	41.887.751,01	34.187.123,34	21.996.807,86
Interventi patrimoniali	3.108.110,31	2.869.499,19	2.767.499,19
Opere ambientali	2.485.336,42	270.000,00	270.000,00
Sviluppo economico e Promozione del territorio	29.284.956,69	32.088.030,00	68.187.705,00
TOTALE	140.526.291,06	87.738.325,15	100.817.216,75
Fondo Pluriennale Vincolato 2022	262.981.939,63	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato 2023-2024	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Titolo II</i>	403.508.230,69	87.738.325,15	100.817.216,75

Parte II – La nota integrativa al Bilancio di previsione 2022 (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.1)

- a. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo*

Nella predisposizione del Bilancio di previsione 2022 si è fatto riferimento ai Principi contabili Applicati di cui al D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.. Nei punti che seguono verrà data puntuale indicazione dei criteri seguiti per ciascuna componente costituente il Bilancio di Previsione.

- b. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente*

SITUAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021	163.470.298,95
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	94.193.734,71
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2021	718.139.543,39
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	549.190.528,67
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2021	5.660.984,47
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2021	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2021	7.330.844,25
(-)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2022	428.282.908,16
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Fondo Pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2021	277.877.129,76
(-)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	150.405.778,40

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
Parte accantonata		
-	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	38.000.000,00
-	Accantonamento residui perenti al 31/12/2021. (solo per le regioni)	0,00
-	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
-	Fondo perdite società partecipate	488.243,49
-	Fondo contenzioso	9.000.000,00
-	Altri accantonamenti	4.869.154,93
B) Totale parte accantonata		52.357.398,42
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	32.790.882,34
	Vincoli derivanti da trasferimenti	33.828.421,96
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	8.710.846,19
	Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata		75.330.150,49
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		10.805.791,40
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		11.912.438,09
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

La tabella riepilogativa dell'avanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2021 evidenzia un risultato finale in termini di avanzo pari ad Euro 150.405.778,40.

L'importo complessivo è distribuito come segue:

- Accantonamento vincolato al Fondo Crediti di dubbia esigibilità per Euro 38.000.000,00;
- Accantonamento per passività potenziali per Euro 9.000.000,00;
- Accantonamento Fondo Perdite società Partecipate – L. 175/2016 per € 488.243,49;
- Accantonamento Fondo rinnovi contrattuali per Euro 4.869.154,93;
- Accantonamento vincolato sulla base di norme e principi contabili e trasferimenti per Euro 75.330.150,49;
- Avanzo destinato agli investimenti in conto capitale per Euro 10.805.791,40;
- Avanzo libero per Euro 11.912.438,09.

c. *Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;*

<i>Descrizione tipologia Avanzo</i>	<i>applicazione Avanzo 2022</i>
Fondi Accantonati	4.869.154,93
Accantonamento Fondo Rinnovi contrattuali	4.869.154,93
Fondi Vincolati	17.620.381,00
vincoli di legge	9.000.000,00
vincolato per certificazione COVID-19	9.000.000,00
vincoli form. Attribuiti	824.498,70
vincolato Funzioni di Pol. Provinciale	500.000,00
vincolato Ambiente generico	324.498,70
Vincoli da trasferimenti	7.795.882,30
vincolato Funzioni ambientali-raccolta diff.	1.245.044,58
vincolato Funzioni Viabilità (c/cap)	450.000,00
vincolato trasferimenti Gestore servizi energetici (c/cap)	189.215,70
da fonti Roma Capitale	3.350.000,00
da fonti Regione Lazio (fonti energetiche rinnovabili)	589.965,91
da c/cap Viabilità	1.000.000,00
da interventi c/cap Raccolta Differenziata	971.656,11

Viene applicata una quota di avanzo di amministrazione destinata al conto capitale per interventi nel settore delle scuole per Euro 1.900.000,00.

Viene applicata, altresì, una quota di avanzo di amministrazione libero per interventi in conto capitale nel settore delle scuole e del patrimonio per complessivi Euro 3.568.600,00.

La quota complessiva di Avanzo applicato al Bilancio di previsione 2022, come risultante dai documenti programmatici, è pari ad Euro 27.958.135,93.

d. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Anno	CUI	CIA	Descrizione dell'intervento	importo	Fonte finanziaria
2022	L80034390585201900092	ES 18 1048	ANZIO - "Colonna Gatti" - Via Fratini, 21 - Indagini, verifica e lavori di sistemazione della copertura previa revisione e pulizia del sottotetto	540.000,00	Bilancio
2022	L80034390585201900033	ES 18 1019	ROMA - I.ISS "V. Gioberti" Via della Paglia 50 - Interventi urgenti per il consolidamento e la messa in sicurezza del muro perimetrale.	452.000,00	Bilancio
2022	L80034390585201900140	EE 18 1069	ROMA - L.S. Amaldi - Via Parasacchi - Lavori di messa a norma dell'aula Magna finalizzata alla richiesta del CPI e compartimentazioni ambienti scolastici ex attività n. 83 e n. 85	546.000,00	Bilancio
2022	L80034390585202100210	EE 21 0200	TIVOLI - Via Valgardena - Lavori di sistemazione dell'area di pertinenza della "Cittadella dell'Istruzione"	1.000.000,00	Avanzo libero
2022	L80034390585201400114	EN 13 1091	ROMA -I.M."VITTORIA COLONNA" Via Arco del Monte, 99 -Eliminazione pericolo caduta intonaco facciata e recinzioni -Adeguamento al risparmio energetico infissi esterni -Lavori ottenimento S.C.I.A..	480.000,00	Avanzo libero e bilancio
2022	L80034390585202200009	ES 22 0009	ROMA - I.T.C "A. RUIZ" - Viale Africa, 109 - Lavori urgenti per la messa in sicurezza degli intradossi dei solai interessati dal rischio sfondellamento	650.000,00	Avanzo libero
2022	L80034390585202200053	ES 22 0047	MARINO - LA "P. MERCURI", Corso Vittoria Colonna n. 53 - Restauro e risanamento conservativo con adeguamento antincendio per messa in sicurezza e miglioramento sismico L'intervento si trova nel 2023	250.000,00	Bilancio
2022	L80034390585202000038	VN 19 1038	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 1 e 2 - 2022.	700.000,00	Bilancio
2022	L80034390585202000039	VN 19 1039	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 3 e 4 - 2022.	700.000,00	Bilancio
2022	L80034390585202000040	VS 19 1040	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 5 e 6 - 2022.	700.000,00	Bilancio
2022	L80034390585202000041	VS 19 1041	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 7 e 8 - 2022.	700.000,00	Bilancio
2022	L80034390585201800119	VS 18 0119	GALLICANO NEL LAZIO e altri - S.P. Pedemontana 1^ - Lavori di messa in sicurezza mediante bonifica a tratti della sovrastruttura stradale dal km 0+000 al km 3+000, ripristino dei presidi idraulici e della segnaletica. - S.P. Gallicano-Colonna - Lavori di messa in sicurezza mediante bonifica a tratti della sovrastruttura stradale dal km 1+000 al km 5+900, rifacimento di segnaletica	450.000,00	Avanzo vincolato
2022	L80034390585201000155	VS 04 0087.05	ROMA - S.P. Ardeatina: adeguamento dal Km14+500 al Km 27+000 – 3° stralcio Opere dal Km 23+500 al Km 27+000	3.350.000,00	Avanzo vincolato
2022	L80034390585202100054	VS 21 0081	GROTTAFERRATA - Realizzazione del collegamento stradale Via Anagnina - Via Rocca di Papa. L'intervento si trova nel 2023	3.000.000,00	Avanzo vincolato
2022	L80034390585202200015	PV 22 0015	ROMA -Interventi di manutenzione ordinaria Palazzi storici (annualità 2022-2023-2024)	150.000,00	Bilancio
2022	L80034390585202200016	PP 22 0016	ROMA ed altri – Lavori di manutenzione ordinaria altre sedi	100.000,00	Bilancio
2022	L80034390585202200017	PV 22 0017	ROMA– Palazzi Storici: "Interventi di adeguamento normativo impianti elettrici"	900.000,00	Avanzo
2022	L80034390585202200018	PV 22 0018	ROMA – Palazzo Valentini: "Manutenzione straordinaria e consolidamenti strutturali coperture"	100.000,00	Avanzo
2022	L80034390585202200050	PP 09 1018.01	ROMA – Viale Manzoni 34 I.T.I.S. Galileo Galilei Palazzina E – Lavori di messa in sicurezza e riqualificazione – completamento	170.000,00	Avanzo
2022	L80034390585202200051	PV 22 0045	ROMA – "Palazzo Valentini" – "Rifacimento impianti di condizionamento degli uffici della CMRC	287.700,00	Avanzo
2022	L80034390585202200052	PV 22 0046	ROMA - "Villa Altieri" – Restauro delle fontane, del giardino e del terrazzo"	110.900,00	Avanzo
2022	L80034390585202100055	AG 21 0017	ROMA ed altri – Indagini geognostiche geotecniche e geofisiche nel territorio provinciale - lavori di sondaggi ed indagini geognostiche geotecniche e	60.000,00	Bilancio

Anno	CUI	CIA	Descrizione dell'intervento	importo	Fonte finanziaria
			geofisiche da effettuarsi nel territorio metropolitano di Roma Capitale per la programmazione, progettazione ed esecuzione di opere di pertinenza istituzionale. Annualità 2022-2023.		
2022	L80034390585201800133	AP 18 0090	LADISPOLI e CERVETERI - Monumento Naturale "Palude di Torre Flavia" - Opere di salvaguardia ambientale e realizzazione del nuovo Centro informativo, finalizzate alla gestione e fruizione del Monumento Naturale	140.000,00	Bilancio
2022	L80034390585202200020	AP 22 0020	SANT'ORESTE, TIVOLI, MENTANA, FONTE NUOVA, MONTEROTONDO, SANT'ANGELO ROMANO, NETTUNO, LADISPOLI, CERVETERI – "Interventi finalizzati alla messa in sicurezza, alla gestione e fruizione delle Aree Protette gestite dalla Città metropolitana di Roma Capitale"- Annualità 2022	220.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200053	ES 22 0047	MARINO - LA "P. MERCURI", Corso Vittoria Colonna n. 53 - Restauro e risanamento conservativo con adeguamento antincendio per messa in sicurezza e miglioramento sismico	2.600.000,00	Mutuo
2023	L80034390585202100060	VN 21 0040	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 1 e 2 - 2023.	800.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202100061	VN 21 0062	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 3 e 4 - 2023.	800.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202100062	VS 21 0050	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 5 e 6 - 2023.	800.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202100063	VS 21 0053	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 7 e 8 - 2023.	800.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202100207	VS 21 0193	SEGNI - S.P. Traiana - Lavori di sistemazione corpo franso dal km 0+400 al km 0+560	500.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200015	PV 22 0015	ROMA -Interventi di manutenzione ordinaria Palazzi storici (annualità 2022-2023-2024)	150.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200016	PP 22 0016	ROMA ed altri – Lavori di manutenzione ordinaria altre sedi	100.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200017	PV 22 0017	ROMA– Palazzi Storici - Interventi di adeguamento normativo impianti elettrici.	600.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200018	PV 22 0018	ROMA – Palazzo Valentini: "Manutenzione straordinaria e consolidamenti strutturali coperture"	220.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200019	PP 22 0019	ROMA - Lavori di riqualificazione degli spazi e degli impianti del secondo piano e del locale seminterrato dell'immobile di Via Cavour n. 258 da destinare ad Uffici del MIUR	230.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200051	PV 22 0045	ROMA – "Palazzo Valentini" – "Rifacimento impianti di condizionamento degli uffici della CMRC - L'intervento si trova nel 2022.	300.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200052	PV 22 0046	ROMA - "Villa Altieri" – Restauro delle fontane, del giardino e del terrazzo" - L'intervento si trova nel 2022.	500.000,00	Bilancio
2023	L80034390585200600193	MP 04 1181	FRASCATI - TOR VERGATA - Parcheggio per nodo di scambio (Stazione FS)	178.595,53	Bilancio
2023	L80034390585200500242	MP 04 1180.04	ALBANO - d 2.8 - Parcheggio multipiano nodo di scambio (stazione FS)	661.141,63	Bilancio
2023	L80034390585202100087	MP 21 0037	MONTEROTONDO ed altri -Intervento manutenzione straordinaria parcheggi di competenza della Città metropolitana.	130.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202100055	AG 21 0017	ROMA ed altri – Indagini geognostiche geotecniche e geofisiche nel territorio provinciale - lavori di sondaggi ed indagini geognostiche geotecniche e geofisiche da effettuarsi nel territorio metropolitano di Roma Capitale per la programmazione, progettazione ed esecuzione di opere di pertinenza istituzionale. Annualità 2022-2023. L'intervento si trova nel 2022	140.000,00	Bilancio

Anno	CUI	CIA	Descrizione dell'intervento	importo	Fonte finanziaria
2023	L80034390585202100088	AG 21 0018	ROMA ed altri – Indagini geognostiche geotecniche e geofisiche nel territorio provinciale - lavori di sondaggi ed indagini geognostiche geotecniche e geofisiche da effettuarsi nel territorio metropolitano di Roma Capitale per la programmazione, progettazione ed esecuzione di opere di pertinenza istituzionale. Annualità 2023-2024.	60.000,00	Bilancio
2023	L80034390585202200022	AP 22 0022	SANT'ORESTE, TIVOLI, MENTANA, FONTE NUOVA, MONTEROTONDO, SANT'ANGELO ROMANO, NETTUNO, LADISPOLI, CERVETERI – “Interventi finalizzati alla messa in sicurezza, alla gestione e fruizione delle Aree Protette gestite dalla Città metropolitana di Roma Capitale”- Annualità 2023	220.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200001	VN 21 1000	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 1 e 2 - 2024.	800.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200002	VN 21 1001	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità nord -Sezioni 3 e 4 - 2024.	800.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200003	VS 21 1002	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 5 e 6 - 2024.	800.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200004	VS 21 1003	ROMA ed altri -Lavori di manutenzione Ordinaria su Strade Provinciali -Viabilità sud -Sezione 7 e 8 - 2024.	800.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200015	PV 22 0015	ROMA -Inrterventi di manutenzione ordinaria Palazzi storici (annualità 2022-2023-2024)	150.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200016	PP 22 0016	ROMA ed altri – Lavori di manutenzione ordinaria altre sedi	100.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200017	PV 22 0017	ROMA– Palazzi Storici: “Interventi di adeguamento normativo impianti elettrici”	1.200.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200018	PV 22 0018	ROMA – Palazzo Valentini: “Manutenzione straordinaria e consolidamenti strutturali coperture”	280.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200019	PP 22 0019	ROMA - Lavori di riqualificazione degli spazi e degli impianti del secondo piano e del locale seminterrato dell'immobile di Via Cavour n. 258 da destinare ad Uffici del MIUR - L'intervento si trova nel 2023.	668.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200044	MP 22 0044	MONTEROTONDO ed altri -Intervento manutenzione straordinaria parcheggi di competenza della Città metropolitana.	130.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202100088	AG 21 0018	ROMA ed altri – Indagini geognostiche geotecniche e geofisiche nel territorio provinciale - lavori di sondaggi ed indagini geognostiche geotecniche e geofisiche da effettuarsi nel territorio metropolitano di Roma Capitale per la programmazione, progettazione ed esecuzione di opere di pertinenza istituzionale. Annualità 2023-2024 - L'intervento si trova nel 2023	140.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200005	AG 22 1001	ROMA ed altri – Indagini geognostiche geotecniche e geofisiche nel territorio provinciale - lavori di sondaggi ed indagini geognostiche geotecniche e geofisiche da effettuarsi nel territorio metropolitano di Roma Capitale per la programmazione, progettazione ed esecuzione di opere di pertinenza istituzionale. Annualità 2024-2025	60.000,00	Bilancio
2024	L80034390585202200010	AP 22 0010	SANT'ORESTE, TIVOLI, MENTANA, FONTE NUOVA, MONTEROTONDO, SANT'ANGELO ROMANO, NETTUNO, LADISPOLI, CERVETERI – “Interventi finalizzati alla messa in sicurezza, alla gestione e fruizione delle Aree Protette gestite dalla Città metropolitana di Roma Capitale”- Annualità 2024	220.000,00	Bilancio

e. Non esistono investimenti derivanti da fondo pluriennale vincolato per i quali non sono ancora state avviate le fasi di programmazione.

f. *Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti:*

Sono state rilasciate n. 2 fidejussioni con il Credito Sportivo (ICS) a garanzia di due finanziamenti erogati a favore di associazioni sportive che hanno realizzato impianti sportivi su patrimonio provinciale. Le due garanzie sono:

	Importo fideiussione	commissione a carico Ente
SSD FB 5 TEAM ROME A.R.L.	€ 297.000,00	0
ASD PASS ROMA	€ 297.000,00	0

Rilasciata da Banca Intesa San Paolo nell'interesse della Provincia a garanzia di n. 3 contratti stipulati con il Corpo di polizia provinciale e Telecom Italia SPA aventi ad oggetto la locazione di spazi immobiliari, industriali e su strutture metalliche per ospitare apparati di radiodiffusione nelle seguenti località:

	Importo fideiussione	3% commissione a carico Provincia
Rocca di papa	€ 968,36	€ 29,05
Civitavecchia	€ 968,36	€ 29,05
Tolfa	€ 1.936,71	€ 58,10

g. *L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.*

h. *L'Ente non detiene attualmente organismi strumentali operativi costituiti nella forma di Istituzione.*

i. *Elenco delle partecipazioni possedute eventuali quote di partecipazione:*

Di seguito le partecipazioni azionarie detenute dall'Ente. La principale partecipazione riguarda la società *in house* Capitale Lavoro Spa, partecipata al 100%.

Le residuali quote detenute dalla Città Metropolitana di Roma Capitale in altre società, si concretizzano in un impegno del tutto marginale in termini di impegni finanziari. Il permanere delle citate partecipazioni nel patrimonio dell'Ente è coerente con il D. Lgs 18 aprile 2016 n. 50 ed alla luce di quanto disposto dal D. Lgs 175/2016 in materia di società a partecipazione pubblica, come modificato dal D.Lgs. 100/2017.

La Città Metropolitana di Roma Capitale detiene il 100% delle quote di un Fondo immobiliare che attualmente è nella fase di liquidazione.

RAGIONE SOCIALE	QUOTA PARTECIPAZIONE E CAPITALE SOCIALE %	CONSISTENZA PARTECIPAZIONE E CAPITALE SOCIALE	ULTIMA VALUTAZIONE PATRIMONIALE (31/12/2021)	NOTE
AEROPORTI DI ROMA S.p.A.	0,251	€ 156.000,00	€ 2.458.543,62	
BANCA ETICA S.c.p.A.	0,0762	€ 57.500,00	€ 91.624,49	
BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ROMA S.c.a.r.l.	0,0051	€ 1.033,00	€ 37.547,14	
C.A.R. S.c.p.A.	2,83	€ 1.966.469,00	€ 1.565.351,74	
CAPITALE LAVORO S.p.A.	100	€ 2.050.000,00	€ 2.942.442,00	
INVESTIMENTI S.p.A.(EX FIERA DI ROMA)	0,0571	€ 60.732,24	€ 38.093,40	Con Decreto n. 87/2018 è stata disposta la cessione a titolo oneroso
SOCIETÀ PER IL POLO TECNOLOGICO INDUSTRIALE ROMANO S.p.A.	0,014	€ 12.202,08	€ 11.196,84	Con Decreto n. 87/2018 è stata disposta la cessione a titolo oneroso
ACEA ATO2 S.p.A.	0,000000028	€ 0,10	€ 19,98	

j. Fondo di riserva.

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto nel Bilancio di previsione 2022, pari ad € 2.017.300,84, rientra nei limiti previsti dall'articolo 166, comma 1, del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità, non inferiore allo 0,30 per cento e non superiore al 2 per cento delle spese correnti pari ad Euro 506.337.272,99. Tale posta è stata inserita nella Missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di Riserva".

K. Fondo di riserva di cassa.

Nel Bilancio di Previsione 2022 è stato allocato anche un Fondo di Riserva di Cassa, per Euro 3.000.000,00, così come previsto dall'articolo 166 del T.U.E.L., comma 2-quater, non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, pari ad Euro 911.845.503,68. Tale posta è stata inserita nella Missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di Riserva".

l. Anticipazione di Tesoreria.

Nel Bilancio di Previsione 2022 sono state previste risorse finanziarie per l'eventuale anticipazione di Tesoreria da concedersi da parte dell'Istituto Tesoriere, su richiesta dell'Ente, ai sensi dell'Articolo 222 del T.U.E.L. e ss.mm.ii., pari ad Euro 100.000.000,00.

m. Straordinarietà delle entrate per l'annualità 2022

In considerazione della complessità connessa alla predisposizione di un bilancio di previsione 2022 in equilibrio, con conseguente necessità del raggiungimento degli equilibri di bilancio è stato necessario un intervento straordinario da parte del Governo.

Con il Decreto Legge 17 maggio 2022, n. 50, sopra citato, avente ad oggetto "Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina", c.d. Decreto Aiuti 2022, è stato previsto un intervento specifico in favore degli enti locali (Province e Città metropolitane) che hanno subito un rilevante decremento delle entrate di competenza.

In particolare, all'articolo 41 è previsto che *"Nello stato di previsione del Ministero dell'interno è iscritto un fondo pari a 80 milioni di euro annui per ciascuno degli anni dal 2022 al 2024 destinato alle province e alle città metropolitane delle regioni a statuto ordinario, della Regione Siciliana e della Sardegna che hanno subito una riduzione percentuale nel 2021 rispetto al 2019 del gettito dell'Imposta provinciale di trascrizione (IPT) o RC Auto superiore, rispettivamente, al 16 per cento (IPT) e al 10 per cento (RC Auto) [...]. Il predetto fondo è ripartito con decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, d'intesa con la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da adottare entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, sulla base della popolazione residente al 1° gennaio 2021"*.

La ripartizione del fondo di cui sopra, sulla base del solo criterio connesso alla popolazione al 1° gennaio 2021, così come previsto dal Decreto Legge citato, proietta l'attribuzione di risorse finanziarie all'Ente Città metropolitana di Roma Capitale per l'importo di Euro 60,4 milioni, sulle tre annualità 2022 - 2024, consentendo di pervenire alla redazione di un Bilancio di previsione 2022-2024 in equilibrio.

Di seguito le misure straordinarie applicate nella redazione del Bilancio di Previsione 2022:

- Acquisizione del contributo statale di 20 milioni di euro annui, a decorrere dall'esercizio 2020 fino all'annualità 2024, di cui al Decreto Legge n. 162/2019 convertito in Legge n. 8/2020, finalizzato agli interventi di messa in sicurezza delle strade e delle scuole di competenza dell'Ente;
- Acquisizione del contributo statale di 60,4 milioni di euro annui, a decorrere dall'esercizio 2022 fino all'annualità 2024, di cui al Decreto Legge n. 50/2022, sopra citato, c.d. Decreto Aiuti;
- Avanzo di Amministrazione, per un importo complessivo di € 26.958.135,93 come sopra specificato;

Tale ricorso a fonti straordinarie applicate in coerenza con la normativa vigente ha permesso all'Ente di conseguire un bilancio di previsione 2022 in equilibrio.

n. Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Per il bilancio di previsione 2022 si è provveduto a destinare risorse finanziarie al fondo crediti di dubbia esigibilità, così come previsto dal principio contabile applicato alla programmazione finanziaria, di cui al D. Lgs n. 118/2011.

In considerazione dell'importo minimo determinato e sulla base di stime prudenziali l'Ente ritiene opportuno, coerentemente ai principi applicati alla contabilità finanziaria, dover accantonare maggiori risorse al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità. La risultanza finale del bilancio, come evidenziato nel prospetto che segue, è pari ad Euro 7.900.000,00:

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2022

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.770.492,12	3.186.831,18	3.190.000,00	42,42%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.404.100,00	2.631.028,89	2.672.000,00	86,22%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	40.100,00	7.093,69	8.000,00	24,94%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	600.000,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6.756.860,48	1.998.003,64	2.030.000,00	35,72%
3000000	TOTALE TITOLO 3	19.571.552,60	7.822.957,40	7.900.000,00	40,36%

o. equilibrio di parte corrente ed in conto capitale anno 2022

Viene evidenziato nel prospetto che segue la situazione definitiva degli equilibri di bilancio 2022 sia di parte corrente che in conto capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		362.478.078,64			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		14.895.190,13	22.926,60	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)		534.280.985,11	489.125.651,91	479.562.556,81
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		506.337.272,99	427.934.523,72	417.521.852,92
<i>di cui:</i>					
• <i>fondo pluriennale vincolato</i>			<i>22.926,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
• <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>7.900.000,00</i>	<i>7.700.000,00</i>	<i>7.700.000,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		48.210.000,00	49.180.000,00	51.187.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-5.371.097,75	12.034.054,79	10.853.703,89
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		15.614.199,51	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		10.243.101,76	12.034.054,79	10.853.703,89
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	12.343.936,42	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	262.981.939,63	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	119.939.252,88	75.704.270,36	89.963.512,86
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	2.000.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	10.243.101,76	12.034.054,79	10.853.703,89
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	403.508.230,69	87.738.325,15	100.817.216,75
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	2.000.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	2.000.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		15.614.199,51		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			- 15.614.199,51	0,00	0,00

109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	1.578.000,00	0,00	1.428.000,00	0,00	1.428.000,00	0,00
110	ALTRE SPESE CORRENTI	11.343.227,44	1.403.000,00	11.225.000,00	1.503.000,00	11.602.000,00	1.503.000,00
100	TOTALE TITOLO 1	505.337.272,99	1.403.000,00	427.934.523,72	1.503.000,00	417.521.852,92	1.503.000,00
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
201	TRIBUTI IN CONTO CAPITALE A CARICO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	343.299.319,63	127.134.216,95	78.270.870,15	78.270.870,15	83.972.942,75	83.972.942,75
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	60.208.911,06	13.392.074,11	9.467.455,00	9.467.455,00	16.844.274,00	16.844.274,00
204	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	403.508.230,69	140.526.291,06	87.738.325,15	87.738.325,15	100.817.216,75	100.817.216,75

5

Parte IV – ELENCO ANALITICO RIGUARDANTE LE QUOTE VINCOLATE ED ACCANTONATE (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.4)

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
201146/2	TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DALLA LEGGE	15.917.823,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.917.823,30	0,00
201184/3	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DALLA LEGGE	30.194.576,00	0,00	30.194.576,00	0,00	0,00	15.286.410,86	15.286.410,86	9.000.000,00
305055/1	PRSENT - PROVENTI DIVERSI DA SENTENZE FAVOREVOLI PRSENT - PROVENTI DIVERSI DA SENTENZE FAVOREVOLI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DALLA LEGGE	0,00	1.586.648,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.586.648,18	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge				46.112.399,30	1.586.648,18	30.194.576,00	0,00	0,00	15.286.410,86	32.790.882,34	9.000.000,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
4/1	AAVCAP - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese in conto capitale] AAVCAP - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese in conto capitale]		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	848.443,24	0,00	0,00	0,00	377.629,15	20.237,12	491.051,21	0,00
5/1	AAVCOR - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese correnti] AAVCOR - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese correnti]		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	79.351,20	0,00	0,00	0,00	86.100,84	6.749,64	0,00	0,00
6/1	AAVRGL - Avanzo di Amministrazione Regione Lazio AAVRGL - Avanzo di Amministrazione Regione Lazio		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.055,06	614.055,06	0,00
7/1	AAVRMC - Avanzo di Amministrazione Vincolato - Legge Roma Capitale AAVRMC - Avanzo di Amministrazione Vincolato - Legge Roma Capitale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	18.268.780,59	0,00	15.125.000,00	0,00	-3.499.690,97	3.211,93	6.646.683,49	3.350.000,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) - (c) - (d)-(e)+(f)	(i)
201003/1	CEEMOV - Contributi da CE per progetto MOVETOGHETER CEEMOV - Contributi da CE per progetto MOVETOGHETER		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.650,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00
201009/1	COATO2 - Entrate da ATO2 per attività di sviluppo e cooperazione COATO2 - Entrate da ATO2 per attività di sviluppo e cooperazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,02	216.672,00	216.672,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
201010/1	COCCIA - Contributi da C.C.I.A.per iniziative di promozione e sviluppo del territorio COCCIA - Contributi da C.C.I.A.per iniziative di promozione e sviluppo del territorio		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	2.274,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.274,72	0,00
201013/2	CONAGR - Commissione per la determinazione dei valori agricoli medi e indennità di espropriazione CONAGR - Commissione per la determinazione dei valori agricoli medi e indennità di espropriazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	71.198,98	47.878,51	10.291,02	0,00	108.786,47	0,00	0,00	0,00
201016/1	CONAPP - Contributi dalla Regione in materia di formazione nell'apprendistato CONAPP - Contributi dalla Regione in materia di formazione nell'apprendistato		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	3.858.878,71	2.949.320,00	3.808.474,00	0,00	68.726,00	0,00	2.930.998,71	0,00
201017/1	CONARE - Contrib.L.R.29/97 Aree protette CONARE - Contrib.L.R.29/97 Aree protette		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	217.678,91	72.903,10	31.335,80	11.111,10	1.499,99	0,00	246.635,12	0,00
201021/1	CONBIB - Contributo finanziamento e svil. bibliot CONBIB - Contributo finanziamento e svil. bibliot		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	44.519,26	0,00	0,00	0,00	44.519,26	0,00	0,00	0,00
201023/1	CONCSE - Contributo da CCSE CONCSE - Contributo da CCSE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	271.162,27	543.858,93	417.909,79	0,00	-163,67	0,00	397.275,08	0,00
201025/1	CONDIS - Trasferimenti dalla Regione per servizi ai disabili CONDIS - Trasferimenti dalla Regione per servizi ai disabili		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.487,95	0,00	1.487,95	0,00
201032/1	CONMAN - Contributo spese manutenzione strade com CONMAN - Contributo spese manutenzione strade com		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	409.984,06	0,00	0,00	0,00	-5.747,08	0,00	415.731,14	0,00
201035/1	CONNAV - Contributo da Roma Capitale per servizio di navette per i dipendenti CONNAV - Contributo da Roma Capitale per servizio di navette per i dipendenti		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	557,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557,27	0,00
201039/1	CONRIF - Contributi dalla regione per attuazione interventi in materia di raccolta differenziata rifiuti CONRIF - Contributi dalla regione per attuazione interventi in materia di raccolta differenziata rifiuti		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.482.932,06	0,00	133.590,69	0,00	104.296,79	0,00	1.245.044,58	1.245.044,58

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201041/1	CONSOL - Contributi per interventi socio-assistenziali CONSOC - Contributi per interventi socio-assistenziali		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.279,86	0,00	10.279,86	0,00
201043/1	CONTUR - Contributi dalla Regione Lazio in materia di interesse turistico-culturale CONTUR - Contributi dalla Regione Lazio in materia di interesse turistico-culturale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	186.573,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.573,34	0,00
201057/1	ENERJ - Progetto "ENERJ" ENERJ - Progetto "ENERJ"		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	112.934,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.934,33	0,00
201058/1	ESMART - Progetto SMART MR - Trasferimenti Comunitari ESMART - PROGETTO SMART MR - TRASFERIMENTI COMUNITARI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	52.796,90	1.700,00	1.700,00	0,00	865,90	0,00	51.931,00	0,00
201060/1	FDAGR - Trasferimenti dalla regione Lazio per progetti sperimentali in materia di agricoltura FDAGR - Trasferimenti dalla regione Lazio per progetti sperimentali in materia di agricoltura		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	301.265,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.265,76	0,00
201062/1	FDAMB - Copertura spese ripristino ambientali FDAMB - Copertura spese ripristino ambientali		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	741.341,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741.341,39	0,00
201064/1	FONSAG - Trasferimento MEF - Fondo aggregazione acquisto beni e servizi (titolo 2) FONSAG - Trasferimento MEF - Fondo aggregazione acquisto beni e servizi (titolo 2)		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	93.457,96	0,00	0,00	0,00	0,00	93.457,96	0,00
201076/1	PENCEC - progetto europeo "Proximity Emergency for Common European Communication (PENforCEC) PENCEC - progetto europeo "Proximity Emergency for Common European Communication (PENforCEC)		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	17.435,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.435,40	0,00
201080/1	PORAS1 - POR - Asse I - Occupazione PORAS1 - POR - Asse I - Occupazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	3.820.737,65	0,00	0,00	0,00	-0,40	0,00	3.820.738,05	0,00
201080/2	PORAS1 - POR - Asse I - Occupazione PORAS1 - POR - Asse I - Occupazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	18.904,61	0,00	0,00	0,00	1.331,05	0,00	17.573,56	0,00
201081/1	PORAS2 - POR - Asse II - Inclusione sociale e lotta alla povertà PORAS2 - POR - Asse II - Inclusione sociale e lotta alla povertà		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	46.800,79	0,00	0,00	0,00	-63.960,05	0,00	110.760,84	0,00
201082/2	PORAS3 - POR - Asse III - Istruzione e formazione PORAS3 - POR - Asse III - Istruzione e formazione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	572.223,08	0,00	0,00	0,00	-205.141,73	0,00	777.364,81	0,00
201089/1	PRGCOM - Contributi per progetti Comunitari in materia di lavoro PRGCOM - Contributi per progetti Comunitari in materia di lavoro		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	78.833,01	15.335,80	0,00	0,00	0,00	63.497,21	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201092/1	PRMOB - Contributi da UE per progetti in materia di mobilità PRMOB - CONTRIBUTI DA UE PER PROGETTI IN MATERIA DI MOBILITÀ		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.352,78	0,00	2.352,78	0,00
201100/1	RICOMU - Rimborso spese dai Comuni per assistenza tecnica RICOMU - Rimborso spese dai Comuni per assistenza tecnica		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.832,71	0,00	0,00	0,00	-968,96	0,00	2.801,67	0,00
201102/1	RIMFUN - Rimborso spese funzionam. form. prof.le RIMFUN - Rimborso spese funzionam. form. prof.le		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40	0,00
201106/1	SSMART - Progetto SMART MR - Trasferimenti MEF SSMART - PROGETTO SMART MR - TRASFERIMENTI MEF		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	10.122,34	300,00	300,00	0,00	-492,97	0,00	10.615,31	0,00
201107/1	SUPPOR - Progetto "SUPPORT" SUPPOR - Progetto "SUPPORT"		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	104.537,43	19.522,03	5.295,00	0,00	0,00	0,00	118.764,46	0,00
201111/1	TRACIV - TRASFERIMENTI REGIONALI NEL SETTORE DELLA PROTEZIONE CIVILE TRACIV - TRASFERIMENTI REGIONALI NEL SETTORE DELLA PROTEZIONE CIVILE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	5.829,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.829,92	0,00
201112/3	TRACQU - Manutenzione corsi d'acqu L.R. 14/99 TRACQU - MANUTENZIONE CORSI D'ACQU L.R. 14/99		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	4.163.000,00	4.163.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201118/1	TRAGRU - Trasferimenti per progetto "Library i love You" TRAGRU - Trasferimenti per progetto "Library i love You"		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	10,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,52	0,00
201121/1	TRALEA - Trasferimenti per laboratori educazione ambientale TRALEA - Trasferimenti per laboratori educazione ambientale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	49.707,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.707,83	0,00
201123/1	TRAMOB - Trasferimenti in materia di Mobilità [MODOCIMER] TRAMOB - TRASFERIMENTI IN MATERIA DI MOBILITÀ [MODOCIMER]		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	451.004,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451.004,93	0,00
201124/1	TRAMPI - Trasferimenti da Ministero Pubblica Istruzione TRAMPI - Trasferimenti da Ministero Pubblica Istruzione		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	28.897,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.897,03	0,00
201133/3	TRASTA - Trasferimenti dal Ministero dell'Interno TRASTA - Trasferimenti dal Ministero dell'Interno		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	53.254.807,18	53.254.807,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201134/1	TRASTU - L.R. 29/92 Diritto allo studio TRASTU - L.R. 29/92 Diritto allo studio		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	216.094,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.094,05	0,00
201134/2	TRASTU - L.R. 29/92 Diritto allo studio TRASTU - L.R. 29/92 Diritto allo studio		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	346.307,78	0,00	0,00	0,00	269.780,88	0,00	76.526,90	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201141/3	TRDL78 - Trasferimenti DL 78/2015 TRDL78 - Trasferimenti DL 78/2015		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
201142/1	TRENCC - Contributo Regionale Commissione Esami NCC TRENCC - Contributo Regionale Commissione Esami NCC		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	3.808,83	40.146,87	15.000,00	0,00	0,00	0,00	28.955,70	0,00
201143/1	TRETRA - Commissione di esame trasporti TRETRA - Commissione di esame trasporti		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	2.229,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.229,19	0,00
201143/2	TRETRA - Commissione di esame trasporti TRETRA - COMMISSIONE DI ESAME TRASPORTI - ARRETRATI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	5.397,52	0,00	0,00	0,00	0,00	5.397,52	0,00
201145/1	TRFORC - Trasferimenti Formazione Professionale da Roma Capitale TRFORC - Trasferimenti Formazione Professionale da Roma Capitale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	672.190,96	2.186.625,93	2.534.261,62	227.364,31	87.299,96	0,00	9.891,00	0,00
201146/1	TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.135.047,09	0,00	344.520,00	0,00	350.032,82	0,00	440.494,27	0,00
201146/2	TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	34.306.507,16	26.314.545,67	7.991.961,47	-0,09	0,00	0,11	0,00
201146/3	TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	270.873,82	3.284.417,98	1.715.060,18	4.270,00	254.101,69	802.296,51	2.384.156,44	0,00
201146/4	TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale TRFORP - Trasferimenti Formazione Professionale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	611,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611,65	0,00
201147/1	TRIMM - iniz. a favore immigrati D.Lgs286 del 25.07.98 TRIMM - iniz. a favore immigrati D.Lgs286 del 25.07.98		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	860.643,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860.643,80	860.643,80
201149/1	TRSBGR - Convenzione SBGR TRSBGR - CONVENZIONE SBGR		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	12.554,79	29.250,00	20.000,00	0,00	-268,51	0,00	22.073,30	0,00
201153/1	URBAN - Progetto Urban Wins URBAN - Progetto Urban Wins		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	22.319,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.319,22	0,00
201173/1	FOINPR - Fondo Insediamenti Prioritari (PSM e PUMS) FOINPR - Fondo Insediamenti Prioritari (PSM e PUMS)		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	117.939,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.939,61	0,00
201177/1	TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-156,47	0,00	156,47	0,00
201179/1	TRPREF - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PREFETTURA TRPREF - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PREFETTURA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	6.882,49	0,00	0,00	0,00	-128,92	0,00	7.011,41	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) - (c)-(d)-(e)+(f)	(i)
201182/1	LABSCA - PROGETTO EUROPEO N. 5207 LABELSCAPE LABSCA - PROGETTO EUROPEO N. 5207 LABELSCAPE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	65.657,76	84.052,25	15.442,07	0,00	-10.014,76	0,00	144.282,70	0,00
201183/1	LABSCA - PROGETTO EUROPEO N. 5207 LABELSCAPE - QUOTA FONDO DI ROTAZIONE NAZIONALE LABSCA - PROGETTO EUROPEO N. 5207 LABELSCAPE - QUOTA FONDO DI ROTAZIONE NAZIONALE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	11.586,66	14.832,75	2.725,07	0,00	-1.767,34	0,00	25.461,68	0,00
201184/1	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 - DPI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00
201184/2	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 - SANIFICAZIONE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	137.287,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.287,58	0,00
201184/3	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	15.159.936,52	15.159.936,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201184/4	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	50.389,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.389,96	0,00
201184/5	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO - LIBERO		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	115.800,62	0,00	0,00	0,00	0,00	115.800,62	0,00
201184/6	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19 - CORRELATO		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	385.395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.395,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(d)-(e)+(f)	(i)
201184/7	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER IL CONTENIMENTO DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO DA COVID-19		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	10.673,72	0,00	0,00	0,00	0,00	10.673,72	0,00
201185/1	TRAIINT - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'INTERNO - AGES										
201185/1	TRAMIU - TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE (MIUR) TRAMIU - TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE (MIUR) - AFFITTI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	363.081,55	306.373,36	56.708,19	-199,99	0,00	199,99	0,00
201186/1	FO1079 - FONDO PROGETTAZIONE C. 1079 - CORRENTE FO1079 - FONDO PROGETTAZIONE C. 1079 - CORRENTE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250,13	2.250,13	0,00
201187/1	PRGPRO - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO PROMOTION PRGPRO - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO PROMOTION		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	32.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.740,00	0,00
201188/1	PRGHSP - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO HSP PRGHSP - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO HSP		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	44.847,00	44.847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201189/1	PRGEUR - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO EURES TMS PRGEUR - CONTRIBUTI PER PROGETTO COMUNITARIO EURES TMS		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	204.255,94	204.255,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201190/1	TRDOMU - CONTRIBUTO PER LE DOMUS ROMANE DI PALAZZO VALENTINI TRDOMU - CONTRIBUTO PER LE DOMUS ROMANE DI PALAZZO VALENTINI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	178.898,21	159.219,41	0,00	0,00	0,00	19.678,80	0,00
201191/1	TRFSC - TRASFERIMENTI FONDO SVILUPPO E COESIONE TRFSC - TRASFERIMENTI FONDO SVILUPPO E COESIONE - ENTI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	2.882.560,00	1.809.699,72	1.072.860,28	0,00	0,00	0,00	0,00
201191/2	TRFSC - TRASFERIMENTI FONDO SVILUPPO E COESIONE TRFSC - TRASFERIMENTI FONDO SVILUPPO E COESIONE - CFP		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	144.330,00	116.710,24	0,00	0,00	0,00	27.619,76	0,00
402024/1	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	10.018.250,66	39.816,69	9.960.619,51	-241.132,69	1.099.557,68	1.358.504,83	0,00
402024/2	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	3.705.252,02	11.194,12	3.501.946,20	0,00	14.901,80	207.013,50	0,00
402024/3	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(d)-(e)+(f)	(i)
402024/4	TRAMITI - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	707.366,27	271.951,60	412.359,17	-112,43	0,00	23.167,93	0,00
402024/5	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	2.795.052,51	0,00	2.795.052,51	0,00	0,00	0,00	0,00
402024/6	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE PER PONTI E VIADOTTI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	8.196.156,13	0,00	8.196.156,13	0,00	0,00	0,00	0,00
402024/8	TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE - PINQUA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	44.479.879,40	0,00	44.479.879,40	0,00	0,00	0,00	0,00
402025/1	TRAPER - TRASFERIMENTI DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE TRAPER - TRASFERIMENTI DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	2.080.776,04	0,00	2.032.829,83	47.946,21	284.806,59	284.806,59	0,00
402027/3	TRASED - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO EDILIZIA SCOLASTICA TRASED - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO EDILIZIA SCOLASTICA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402033/1	TRCAAL - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI TRCAAL - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	26.624,19	26.624,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402040/5	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - INTERVENTI NEGLI EDIFICI AD USO SCOLASTICO		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	944.324,19	851.225,96	0,00	93.098,23	0,00	0,00	0,00
402040/7	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R.		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	3.700.557,53	0,00	3.700.557,53	0,00	0,00	0,00	0,00
402040/8	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R.		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	38.732.272,39	21.911,21	38.710.361,18	0,00	0,00	0,00	0,00
402040/9	TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - FINANZIAMENTO COMMA 63 (1.125 MLN)		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	73.769.445,79	0,00	73.769.445,79	0,00	0,00	0,00	0,00
402071/2	TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	990.000,00	98.491,01	886.551,84	0,00	0,00	4.957,15	0,00
402073/1	TRASED - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO EDILIZIA SCOLASTICA - MIUR TRASED - TRASFERIMENTO STRAORDINARIO EDILIZIA SCOLASTICA - MIUR		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	1.199.593,76	0,00	1.199.593,76	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
402074/1	TRMITE - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELLA TRANSIZIONE ECOLOGICA PER PROGETTI DI FORESTAZIONE TRMITE - TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELLA TRANSIZIONE ECOLOGICA PER PROGETTI DI FORESTAZIONE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	1.331.247,20	0,00	1.331.247,20	0,00	0,00	0,00	0,00
403002/1	CACIPE - Conferimento di capitali dal CIPE per interventi di edilizia scolastica CACIPE - Conferimento di capitali dal CIPE per interventi di edilizia scolastica		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	11.742,06	0,00	0,00	0,00	-769,39	0,00	12.511,45	0,00
403003/1	CAPELI - Trasferimenti da Presidenza CdM per progetto ELISA CAPELI - Trasferimenti da Presidenza CdM per progetto ELISA		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.680,00	0,00	4.680,00	0,00
403004/1	CAPRIF - Trasferimenti in c/capitale dalla Regione per interventi in materia ambientale CAPRIF - Trasferimenti in c/capitale dalla Regione per interventi in materia ambientale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	468.190,84	0,00	48.400,00	0,00	-60.814,06	0,00	480.604,90	111.012,31
403006/1	CONRES - Contributi da Roma Capitale per interventi di restauro CONRES - Contributi da Roma Capitale per interventi di restauro		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	3.550,89	0,00	0,00	0,00	-20.714,81	0,00	24.265,70	0,00
403009/1	CONVIA - Contributi regionali in materia di viabilità CONVIA - Contributi regionali in materia di viabilità		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	1.289,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.289,30	0,00
403010/1	COSICU - Contributi per la sicurezza stradale COSICU - Contributi per la sicurezza stradale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	32.966,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.966,84	0,00
403014/1	MANVIA - Manutenzione straordinaria relativa a strade MANVIA - Manutenzione straordinaria relativa a strade		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668,00	0,00
403015/1	PALVAL - Trasferimenti per restauro e recupero palazzo Valentini PALVAL - Trasferimenti per restauro e recupero palazzo Valentini		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-598,22	0,00	598,22	0,00
403017/1	REGSPO - Contributi regionali per impiantistica sportiva REGSPO - Contributi regionali per impiantistica sportiva		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	13.215,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.215,16	0,00
403018/1	RESMEF - Somme restituite dam M.E.F. RESMEF - Somme restituite dam M.E.F.		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	323,75	0,00	0,00	0,00	-586,25	0,00	910,00	0,00
403019/1	RISAMB - Trasferim.risanamento valorizz.ambiente RISAMB - Trasferim.risanamento valorizz.ambiente		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.040,00	0,00	1.040,00	0,00
403024/1	TRAMIT - Trasferimento Ministero delle Infrastrutture TRAMIT - Trasferimento Ministero delle Infrastrutture		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	449.858,29	0,00	0,00	0,00	449.858,29	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(d)-(e)+(f)	(i)
403024/5	TRAMIT - Trasferimento Ministero delle Infrastrutture TRAMIT - TRASFERIMENTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE - CICLOVIE URBANE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	250.648,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.648,42	0,00
403027/1	TRASED - Trasferimento straordinario edilizia scolastica TRASED - Trasferimento straordinario edilizia scolastica		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	70.193,61	0,00	0,00	0,00	1.258.829,01	1.188.635,40	0,00	0,00
403034/1	TRCORA - Trasferimenti regionali per realizzazione corridoio di trasporto collettivo metropolitano TRCORA - TRASFERIMENTI REGIONALI PER REALIZZAZIONE CORRIDOIO DI TRASPORTO COLLETTIVO METROPOLITANO		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	817.402,33	0,00	0,00	0,00	-11.011,26	0,00	828.413,59	0,00
403035/1	TRDAIK - Contributo realizzazione rotatoria TRDAIK - Contributo realizzazione rotatoria		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	7.023,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.023,39	0,00
403036/1	TRENRI - Trasferimenti dalla Regione Lazio per la produzione di fonti energetiche rinnovabili TRENRI - Trasferimenti dalla Regione Lazio per la produzione di fonti energetiche rinnovabili		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	924.801,58	0,00	0,00	0,00	262.112,27	0,00	662.689,31	589.965,91
403038/1	TRGSE - Trasferimenti in c/capitale dal GSE per attivazione impianti fotovoltaici TRGSE - Trasferimenti in c/capitale dal GSE per attivazione impianti fotovoltaici		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	236.457,62	900.000,00	900.000,00	0,00	-10.512,26	0,00	246.969,88	189.215,70
403038/2	TRGSE - Trasferimenti in c/capitale dal GSE per attivazione impianti fotovoltaici TRGSE - TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DAL GSE PER ATTIVAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00
403040/1	TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R. TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R.		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,01	0,00	0,00	0,00	-5.179,68	18.134,35	23.314,04	0,00
403040/3	TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - 8 X 1000		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	258.916,59	1.209.476,98	950.560,39	0,00
403040/4	TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - CONTENIMENTO RISCHIO COVID		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	84.199,97	0,00	0,00	0,00	-218,01	0,00	84.417,98	0,00
403040/6	TRMIUR - Trasferimenti da M.I.U.R. TRMIUR - TRASFERIMENTI DA M.I.U.R. - INTERVENTI NEGLI EDIFICI AD USO SCOLASTICO - PIANO ANTINCENDIO II		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.495,36	689.432,19	701.927,55	0,00
403041/1	TRPARC - Trasferimenti regionali per realizzazione parcheggi TRPARC - Trasferimenti regionali per realizzazione parcheggi		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	400.110,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.110,99	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
403045/1	TRTIBU - Trasferimenti Regione allargamento Tiburtina TRTIBU - Trasferimenti Regione allargamento Tiburtina		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
403046/1	TRVIAB - Trasferimenti dalla Regione per interventi nella viabilità TRVIAB - Trasferimenti dalla Regione per interventi nella viabilità		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	405.063,66	0,00	0,00	0,00	401.269,13	0,00	3.794,53	0,00
403047/1	VALAMB - Trasferimenti per valorizzazione ambientale VALAMB - Trasferimenti per valorizzazione ambientale		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	60.316,69	0,00	0,00	0,00	-214,21	0,00	60.530,90	0,00
403048/1	VIAARD - Adeguamento alle condizioni di sicurezza SP Ardeatina VIAARD - Adeguamento alle condizioni di sicurezza SP Ardeatina		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	21.860,89	0,00	0,00	0,00	-36.163,97	0,00	58.024,86	0,00
403049/1	VIAMAR - Ristrutturazione delle ex SS Via del Mare Via Ostiense VIAMAR - Ristrutturazione delle ex SS Via del Mare Via Ostiense		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	712,70	0,00	0,00	0,00	1.699.142,46	3.484.078,50	1.785.648,74	1.450.000,00
403071/1	TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE TRCDEM - TRASFERIMENTI DAL COMMISSARIO PER LE EMERGENZE CLIMATICHE		SPESA FIN. DA VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	52.434,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.434,50	0,00
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				40.711.219,42	315.502.404,82	129.215.922,86	200.590.875,40	2.016.227,90	9.437.823,88	33.828.421,96	7.795.882,30
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
5/1	AAVCOR - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese correnti] AAVCOR - [Avanzo di Amministrazione vincolato applicato alle spese correnti]		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	1.095.114,49	0,00	0,00	0,00	-42.058,90	0,00	1.137.173,39	0,00
200/1	AAVAMB - [AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AAVAMB - [AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	95,89	0,00	0,00	0,00	-460.926,16	0,00	461.022,05	324.498,70
301011/1	FITSPO - Proventi utilizzo strutture sportive FITSPO - Proventi utilizzo strutture sportive		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	2.072.526,15	683.599,59	203.590,15	0,00	482.021,47	0,00	2.070.514,12	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
301011/3	FITSPO - Proventi utilizzo strutture sportive FITSPO - Proventi utilizzo strutture sportive		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	127.392,70	343.651,05	169.664,00	0,00	4.549,09	0,00	296.830,66	0,00
302001/1	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - introiti contrav. elevate Polizia Prov.		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	2.977.862,80	469.886,22	127.056,39	190.937,71	1.560.424,21	7.891,49	1.577.222,20	500.000,00
302001/2	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	197.556,00	71.508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.064,00	0,00
302001/3	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	498,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498,40	0,00
302001/6	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	1.302,00	1.189,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2.491,30	0,00
302001/8	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	2.867,20	779,40	0,00	0,00	0,00	813,50	4.460,10	0,00
302001/11	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	88,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,20	0,00
302001/12	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	7.037,10	364,70	0,00	0,00	0,00	0,00	7.401,80	0,00
302001/14	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV.		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00	1.274.506,44	200.000,00	523.622,13	0,00	0,00	550.884,31	0,00
302001/15	CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. CONPOL - INTROITI CONTRAV. ELEVATE POLIZIA PROV. - COVID-19		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00	1.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.960,00	0,00
302004/3	SANAMB - Sanzioni in materie ambientali SANAMB - Sanzioni in materie ambientali		VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	1.737.221,49	527.310,63	405.795,00	0,00	-472.498,54	0,00	2.331.235,66	0,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				8.219.562,42	3.374.755,33	1.106.105,54	714.559,84	1.071.511,17	8.704,99	8.710.846,19	824.498,70
Altri vincoli											
Totale Altri vincoli				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE				95.043.181,14	320.463.808,33	160.516.604,40	201.305.435,24	3.087.739,07	24.732.939,73	75.330.150,49	17.620.381,00

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (l/1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (l/2)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)	32.790.882,34
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	33.828.421,96
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)	8.710.846,19
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)	75.330.150,49

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2021 (con segno +)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse accantonate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Totale Fondo anticipazioni liquidita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo perdite societa' partecipate	488.243,49	0,00	0,00	0,00	488.243,49	0,00
	Totale Fondo contenzioso	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilita'	36.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	38.000.000,00	0,00
	Totale Altri accantonamenti	2.650.239,22	0,00	0,00	2.218.915,71	4.869.154,93	4.869.154,93
	TOTALE	48.138.482,71	0,00	0,00	4.218.915,71	52.357.398,42	4.869.154,93

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Cap. di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021(dato presunto)	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Canc. di res. att. costituiti da risorse dest. agli inv. o eliminazione della dest. su quote del ris. di amm. (+) e canc. di res. pass. fin. da risorse dest. agli inv. (-) (gestione dei res.)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
TOTALE				10.431.252,99	2.045.589,16	639.397,72	2.107.588,36	-1.075.935,33	10.805.791,40	1.900.000,00

Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti	0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	10.805.791,40

Parte V – Oneri ed impegni finanziari stimati in Bilancio per operazioni in derivati (D.Lgs. 118/2011 All. 4/1 Punto 9.11.5)

Come già detto, l'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o che includano componenti derivate, e quindi, non si trova nella necessità di stanziare fondi nel Bilancio di Previsione per la copertura di detti contratti.